



515 rue Léopold Le Hon
01000 BOURG EN BRESSE
www.aindex.fr - contact@aindex.fr
Tél. 04 74 22 84 50

U.D.A.F. 01

UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE L'AIN

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

U.D.A.F. 01
Union Départementale des Associations
Familiales de l'Ain
B.P. 30160
12 bis rue de la Liberté
01004 BOURG EN BRESSE CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UNION DEPARTEMENTALE DES ASSOCIATIONS FAMILIALES DE L'AIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note de l'annexe « Engagement de fin de carrière » précise les modalités d'évaluations des engagements de retraite. Ces engagements ont fait l'objet d'une évaluation actualisée. Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues et à vérifier que la note de l'annexe des comptes fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou

en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BOURG EN BRESSE, le 7 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
AINDEX SARL

Pascal TONNARD

CA 2024 - UDAF 01
BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	134 192.61	128 668.45	5 524.16	2 359.86
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 202 214.55	978 613.14	223 601.41	262 453.22
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	322 698.78	187 985.21	134 713.57	34 559.26
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattachées à des particip.	560.00		560.00	560.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000.00		1 000.00	1 000.00
TOTAL 1	1 660 665.94	1 295 266.80	365 399.14	300 932.34
Comptes de liaison				
TOTAL 2				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	83 284.30		83 284.30	67 287.77
Autres créances	219 186.26		219 186.26	17 612.99
Valeurs mobilières de placement	419 511.24	14 914.62	404 596.62	386 483.71
Disponibilités				
Disponibilité	587 037.87		587 037.87	717 464.90
Charges constatées d'avance	19 457.26		19 457.26	14 355.69
TOTAL 3	1 328 476.93	14 914.62	1 313 562.31	1 203 205.06
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL GENERAL	2 989 142.87	1 310 181.42	1 678 961.45	1 504 137.40

AINDEX
Commissaire aux Comptes

CA 2024 - UDAF 01
BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement		
Réserves	723 789.59	707 920.83
Excédents affectés à l'investissement	321 703.72	321 703.72
Réserve de compensation	51 924.23	51 924.23
Réserve de compensation des charges d'amort.	119 403.01	103 534.25
Réserve de couverture du BFR		
Autres réserves	230 758.63	230 758.63
Report à nouveau	137 208.69	143 879.61
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	235 873.96	238 210.37
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-98 665.27	-94 330.76
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	52 211.57	9 197.84
Subventions d'investissement sur biens non renouv.	85 466.61	8 691.20
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouv. des immos		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
Autres provisions réglementées		
TOTAL 1	998 676.46	869 689.48
Comptes de liaison		
TOTAL 2		
Provisions pour risques	16 381.63	11 730.00
Provisions pour charges	51 415.00	58 283.00
Fonds dédiés	74 213.85	67 331.44
TOTAL 3	142 010.48	137 344.44
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des éta. de crédit	57 698.20	76 869.27
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	2 531.06	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 435.27	56 466.57
Dettes sociales et fiscales	370 240.43	336 376.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 616.07	3 091.01
Autres dettes	27 616.07	3 091.01
Produits constatés d'avance	10 753.48	24 300.00
TOTAL 4	538 274.51	497 103.48
Ecart de conversion (passif)		
Dettes		
Dettes sociales et fiscales		
TOTAL GENERAL	1 678 961.45	1 504 137.40



CA 2024 - UDAF 01
COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PRODUITS	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation	2 931 679,96	2 775 139,27
Ventes de marchandises	459 269,95	423 390,46
Production vendue	54 161,70	63 043,83
Prestations de services		
Divers	54 161,70	63 043,83
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 924 245,02	1 848 769,74
Subventions d'exploitations et participations	394 520,03	328 992,02
Reprise sur amortissements, dépréciations et provi	18 598,00	24 642,04
Transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés	67 331,44	65 391,59
Autres produits	13 553,82	20 909,59
TOTAL 1	2 931 679,96	2 775 139,27
Produits financiers	34 298,38	36 478,10
De participations et immobilisations financières	15 350,83	16 124,83
Revenus autres produits financiers		
Reprises sur provisions	7 740,60	
Transferts de charges	11 206,95	20 353,27
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions VMP		
TOTAL 2	34 298,38	36 478,10
Produits exceptionnels	16 732,38	12 552,45
Sur opérations de gestion	620,43	2 608,31
Sur opérations en capital	16 111,95	9 944,14
Reprises sur provisions		
Destinées à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions réglementées		
Produits financiers		
Différences positives de change		
TOTAL 3	16 732,38	12 552,45
TOTAL GENERAL	2 982 710,72	2 824 169,82
EXCEDENT OU DEFICIT	52 211,57	9 197,84



CA 2024 - UDAF 01
COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

CHARGES	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation	2 927 590,84	2 789 157,94
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	42 096,91	41 161,31
Services extérieurs et autres	456 022,46	429 688,28
Impôts, Taxes et versements assimilés	176 421,13	173 988,27
Sur rémunérations	155 740,35	154 774,86
Autres	20 680,78	19 213,41
Charges de personnel	2 058 006,85	1 962 654,14
Salaires et traitements	1 524 438,65	1 463 575,86
Charges sociales	533 568,20	499 078,28
Dotations aux amortissements et provisions	81 501,91	71 932,97
Dotation aux amortissements des immobilisations	65 120,28	60 202,97
Dotation aux amortissements des charges à répartir		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges	16 381,63	11 730,00
Report en fonds dédiés	74 213,85	66 940,40
Autres charges	39 327,73	42 792,57
TOTAL 1	2 927 590,84	2 789 157,94
Charges financières	1 360,02	24 049,04
Dotations aux amortissements et provisions		22 655,22
Intérêts et charges assimilées	1 360,02	1 393,82
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL 2	1 360,02	24 049,04
Charges exceptionnelles		
Exercice courant		
Exercice antérieur		
Sur opérations de capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
Destinée à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
Aux autres provisions réglementées		
Impôts sur les sociétés	1 548,29	1 765,00
TOTAL 3	1 548,29	1 765,00
TOTAL GENERAL	2 930 499,15	2 814 971,98



DETAIL DE L'ANNEXE



Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Suivi des fonds associatifs

Suivi des fonds dédiés

Engagements financiers

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Tableau concernant les financements obtenus

Tableau des effectifs

Informations diverses

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

Désignation de l'association : **UDAF DE L'AIN**

Annexe au bilan clos le **31/12/2024**, dont le total est de **1 678 961 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **+ 52 212 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2024 au 31/12/2024**.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.



OBJET SOCIAL

L'UDAF est une association familiale au sens de l'article L. 211-3 du CASF et est reconnue d'utilité publique institué par la loi.

DESCRIPTION DES MISSIONS

Les missions de l'UDAF sont les suivantes :

- Mesures de Protection Judiciaire des Majeurs
- Mesures d'Accompagnement Social Personnalisées
- Le Point Conseil Budget
- Représentation des familles auprès des pouvoirs publics

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

REGLES ET METHODES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- De l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.
- Du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et qui succède au règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 1999
- Du règlement ANC n° 2019-04 qui s'applique aux entités gestionnaires d'établissement et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS)
- Du règlement comptable n° 2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n° 2018 – 06

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Pas d'évènement post-clôture susceptible d'influencer les comptes.

INFORMATIONS POST COVID 19

Conformément à l'accord d'entreprise, le télétravail s'est poursuivi sur 2024 dans la limite de 10 jours maximum par mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

CHANGEMENT DE METHODE

Néant.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels.....	02 ans
• Construction.....	de 20 à 40 ans
• Installations, Agencements et Aménagements.....	10 ans
• Matériel de Bureau.....	05 ans
• Matériel Informatique	04 ans
• Mobilier et divers.....	10 ans

Le détail des valeurs brutes et des amortissements est fourni dans les tableaux ci après.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS REGLEMENTEES

L'entité n'a pas constatée de provisions règlementées.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 51 415 €.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Méthode de calcul : IRFS IC
- Convention collective : Handicapés (médecins spécialisés des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : TG 05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - 64 ans pour la catégorie : Non Cadres
 - 64 ans pour la catégorie : Cadres
- Progression de salaires
 - 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
 - 1% Constant pour la catégorie : Cadres
- Taux de rotation
 - Faible : Non Cadres
 - Faible : Cadres
- Taux de charges sociales patronales
 - 39 % pour la catégorie : Non Cadres
 - 54 % pour la catégorie : Cadres



La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 51 415 €
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : - 6 868 €

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles ; à ce titre ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

Désignation : UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Il a été comptabilisé, sur l'exercice 2024, une somme de **7 440 € TTC** d'honoraires.

LES COMPTES DES MAJEURS PROTEGES

Les fonds gérés par l'UDAF, pour le compte des personnes sous tutelles, s'élèvent à un montant de **63 392 544 €** au 31 décembre 2024.

VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ont été valorisées au SMIC horaire sur lequel a été appliqué le taux de charges sociales de la structure.



Total des heures	Taux du SMIC	Taux des charges sociales	Valorisation
3 298	11,80 €	47,95 %	57 576,81 €

VENTILATION DES RESULTATS

	PJM	Institution	Part 2	PCB	MASP	AUTRES	TOTAL
Résultat 2024	32 109,23	20 064,64	-	-2 050,56	-3 936,54	6 024,87	52 211,64
Charges non opposables	27 105,00						27 105,00
Résultat administratif 2024	59 214,23	20 064,64	0,00	-2 050,56	-3 936,54	6 024,87	79 316,64

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
FRAIS D'ETABLISSEMENT					0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	127 197	6 996	0	0	134 193
Total	127 197	6 996	0	0	134 193
Immobilisations corporelles					
TERRAINS	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS TERRAINS	0	0	0	0	0
BATIMENTS	520 654	0	0	0	520 654
AGENCEMENTS BATIMENTS	681 560	0	0	0	681 560
MATERIEL ET OUTILLAGE	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS	0	5 436	0	0	5 436
MATERIEL DE TRANSPORT	0	113 219	0	0	113 219
MATERIEL DE BUREAU	17 140	0	0	0	17 140
MATERIEL INFORMATIQUE	125 607	0	0	0	125 607
MOBILIER	57 360	3 936	0	0	61 296
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS EN COURS	0	0	0	0	0
AVANCES ET ACOMPTES	0	0	0	0	0
Total	1 402 322	122 591	0	0	1 524 913
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	100				100
PRETS	0				0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	1 460				1 460
Total	1 560	0	0	0	1 560
TOTAUX	1 531 079	129 587	0	0	1 660 666

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE	Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	124 837	3 832	0	128 668
Total	124 837	3 832	0	128 668
Immobilisations corporelles				
TERRAINS				0
AGENCEMENTS TERRAINS				0
BATIMENTS	412 757	11 288	0	424 044
AGENCEMENTS BATIMENTS	527 005	27 564	0	554 569
MATERIEL ET OUTILLAGE				0
AGENCEMENTS	0	28		28
MATERIEL DE TRANSPORT	0	9 432		9 432
MATERIEL DE BUREAU	13 739	903	0	14 643
MATERIEL INFORMATIQUE	103 951	9 788	0	113 740
MOBILIER	47 858	2 285	0	50 143
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSAGE				0
Total	1 105 310	61 289	0	1 166 598
Immobilisations financières				
PARTICIPATIONS				0
PRETS				0
AUTRES IMMO. FINANCIERES				0
Total	0	0	0	0
TOTAUX	1 230 147	65 120	0	1 295 267

TABLEAU DES PROVISIONS

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
	RESERVE DE TRESORERIE				0
	Total	0	0	0	0
	Provisions réglementées				
	DIFF. SUR REAL. D'ELTS. D'ACTIF				0
	PROVISIONS POUR PENSIONS				0
	Total	0	0	0	0
	Provisions pour risques et charges				
	PROVISIONS POUR LITIGES				0
	PROVISION IFC	58 283	0	6 868	51 415
	PROVISION				0
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	11 730	4 652		16 382
	Total	70 013	4 652	6 868	67 797
	Provisions pour dépréciation				
	IMMO. INCORPORELLES				0
	IMMO. CORPORELLES				0
	STOCKS ET EN COURS				0
	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS				0
	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS				0
	Total	0	0	0	0
	T O T A U X	70 013	4 652	6 868	67 797
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation	681	4 652	6 868	
	financières	686			
	exceptionnelles	687		0	
	dont affectation de résultat	120			

Exercice clos le 31/12/2024

AINDEX
Commissaire aux Comptes

Caractéristique et référence des emprunts N°Compte- val origine	Capital dû au début de l'exercice	Au cours de l'exercice		Capital restant dû à la clôture de l'exercice				Intérêts de l'exercice
		Capital souscrit	Capital remboursé	TOTAL	-1 an	1 à 5 ans	+5ans	
CAISSE D'EPARGNE	76 869,27		19 171,07	57 698,20	19 480,06	38 218,14	0,00	1 089,73
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
TOTAUX	76 869,27	0,00	19 171,07	57 698,20	19 480,06	38 218,14	0,00	1 089,73

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

TABLEAU DES CREANCES

	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations	560		560
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 000	1 000	
Créances douteuses			
Autres créances	302 471	302 471	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Comptes de liaison			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	19 457	19 457	
TOTAUX	323 488	322 928	560
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

TABEAU DES DETTES

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans	57 698	19 480	38 218	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0		
Redevables créditeurs	2 531	2 531		
Fournisseurs et comptes rattachés	69 435	69 435		
Personnel et comptes rattachés	252 290	252 290		
Organismes sociaux	105 378	105 378		
Etat et autres collectivités publiques	12 572	12 572		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Comptes de liaison				
Groupes et associés				
Autres dettes	27 616	27 616		
Produits constatés d'avance	10 753			
TOTAUX	538 275	489 303	38 218	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 171			

AINDEX
Commissaire aux Comptes

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					-
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecarts de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Réserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Réserves des plus values nettes					-
1068-	Autres réserves					-
10682	Excédents affectés à l'investissement	321 704				321 704
10685	Excédents affectés à la couverture du BRF					-
10686	Compensation de déficits d'exploitation	51 924				51 924
10687	Réserve de compensation charges amt	103 534		15 869		119 403
10688	Autres réserves	230 759				230 759
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	707 921	-	15 869	-	723 790
1100-	Report à nouveau (créditeur)	238 210			2 336	235 874
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	-				-
1140	Report à nouveau des charges rejetées	-				-
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	33 758		11 534	21 121	24 171
1151-	Mesures d'exploitation non reductibles					-
11591	Report à nouveau des charges rejetées	- 128 089		5 252		- 122 836
1160	Dépenses non opposables	-				-
1161	Dépenses non opposables	-				-
119001	Report à nouveau (débitur)					-
119002	Report à nouveau MASP (débitur)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					
1200-	Résultat (créditeur)	9 198		52 212	9 198	52 212
1290-	Résultat (débitur)					-
131-	Subventions d'équipement	185 725		92 887	179 850	98 762
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	- 177 033		- 16 112	- 179 850	- 13 296
	Total subventions	8 691	-	76 775	-	85 467
	Totaux	869 689	-	161 642	32 655	998 676

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA GESTION CONTROLEE
Service Protection Judiciaire des Majeurs

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1021-	Valeur du patrimoine intégré					-
1022-	Fonds statutaires					-
1024-	Apports sans droits de reprise					-
1025-	Legs et donations					-
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					-
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					-
1034-	Apports avec droits de reprise					-
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une					-
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.					-
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)	-	-	-	-	-
	Ecarts de réévaluation					
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					-
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					-
	Total Ecarts de réévaluation	-	-	-	-	-
	Reserves					
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles					-
1064-	Reserves des plus values nettes					-
1068-	Autres reserves					-
10682	Excédent affectés à l'investissement	321 704				321 704
10685	Excédent affectés à la couverture du BRF					
10686	compensation de déficits d'exploitation	51 924				51 924
10687	Réserve de compensation charges amt	103 534		15 869		119 403
10688	Réserves pour projets associatifs					
106881	Réserve contentieux compte pivot					-
	Total des Reserves	477 162	-	15 869	-	493 031
1100-	Report à nouveau (créditeur)					
1110	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation					
114000	Report à nouveau des charges rejetées					
115000	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	33 758		11 534	21 121	24 171
1151-	Mesures d'exploitation non reductibles					-
11591	Report à nouveau des charges rejetées	- 128 089			- 5 252	- 122 836
1160	Dépenses non opposables					-
1161	Dépenses non opposables					-
119001	Report à nouveau (débitaire)					-
119000	Report à nouveau ENFAASE					
1200-	Résultat (créditeur)	11 534	32 109	-	11 534	32 109
1290-	Résultat (débitaire)	-			-	-
131-	Subventions d'équipement	12 227		1 492	6 352	7 367
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	- 9 910		- 2 187	- 6 352	- 5 746
	Total subventions	2 317	-	695	-	1 621
	Totaux	396 682	32 109	26 708	27 403	428 096

Cf ANC 2019-04 et ANC 2018-06

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
194-	Fonds dédiés sur subventions de fonction.				
	PJM ARCHIVAGE	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00
	PJM EVALUATION EXTERNE	10 000,00	0,00	7 223,40	2 776,60
	PJM BAIE DE BRASSAGE	5 782,50		1 156,50	4 626,00
	PJM RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE	0,00	12 000,00	2 400,00	9 600,00
	PJM GCSMS SITUATIONS COMPLEXES	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
	PART 2 LFL	6 350,82	14 646,42	6 350,82	14 646,42
	PART 2 MDFI	0,00	16 194,85	0,00	16 194,85
	DROIT DES FEMMES	637,43	600,00	1 200,00	37,43
	PCB	24 169,65	0,00	24 169,65	0,00
	PART 2 LFL (FDVA)	391,04		391,04	0,00
	REAAP	0,00	2 832,55	0,00	2 832,55
195-	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
197-	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	TOTAL	67 331,44	69 773,82	62 891,41	74 213,85
6894-	Engagements à réaliser sur subvention reçues	/		/	
	PJM GCSMS SITUATIONS COMPLEXES		20 000,00		
	PJM Evaluation Externe		2 776,60		
	PJM Baie de Brassage		4 626,00		
	PJM Renouvellement informatique		9 600,00		
	PJM Archivage		3 500,00		
	PART 2 MDFI		16 194,85		
	PART 2 LFL		14 646,42		
	DROIT DES FEMMES		37,43		
	REAAP		2 832,55		
6895-	Engagements à réaliser sur dons manuels	/		/	/
6897-	Engagements à réaliser sur legs et donations	/		/	/
	Total	74 213,85	/	/	/
7894-	Report sur subventions attribuées	/	/		/
	PJM GCSMS SITUATIONS COMPLEXES			20 000,00	
	PJM Evaluation Externe			10 000,00	
	PJM Baie de brassage			5 782,50	
	PART 2 LFL (FDVA)			391,04	
	PART 2 LFL			6 350,82	
	DROIT DES FEMMES			637,43	
	PCB			24 169,65	
7895-	Report sur dons manuels affectés	/	/		/
7897-	Report sur legs et donations affectées	/	/		/
	Total	/	67 331,44	/	/

INDEX
Commissaire aux Comptes

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

TABLEAU DES DETTES

ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	51 415
Autres engagements donnés	
TOTAL	51 415

L'emprunt bancaire obtenu auprès de la Caisse d'Epargne fait l'objet d'une promesse d'affectation hypothécaire.

Le capital restant dû s'élève à 57 698,20 €



ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 898
Autres créances	219 186
Disponibilités	
TOTAL	230 084

AINDEX
Commissaire aux Comptes

Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	19 457	10 753
Charges/ produits financieres		
Charges/ produits exceptionnels		
TOTAL	19 457	10 753



Désignation: UDAF DE L'AIN

Exercice clos le 31/12/2024

CHARGES A PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 933
Dettes fiscales et sociales	262 337
Autres dettes	
TOTAL	282 270

NATURE DES SUBVENTIONS RECUES SUR L'EXERCICE

Conformément à l'article 431-9 du Règlement ANC 201806, les subventions obtenues au cours de l'exercice sont les suivantes par catégorie de subventions et par financeurs :

Subventions d'investissement :

Néant

Subventions d'exploitation :

Total UNAF (Part 1) :	182 320,64
Total UNAF (Part 2) :	46 085,89
Total UNAF (autres) :	321,00
Total DDETS01 (Point Conseil Budget) :	67 416,00
Total DDETS 01 (Part 2) :	27 925,00
Total Conseil Départemental 01 (MASP) :	24 240,00
Total Conseil Départemental 01 (Part 1 + Part 2) :	7 100,00
Total Conseil Départemental 01 (PCB) :	2 000,00
Total Région Auvergne-Rhône-Alpes (Journée de la femme) :	1 100,00
Total CAF (Part 2) :	29 650,00
Total Ville de Bourg-en-Bresse (Part 1) :	1 500,00
Total communes diverses :	4 861,50
	<hr/>
	394 520,03

